

Navidoc ApS

Islevdalvej 214
2610 Rødovre
CVR-nr. 33 95 58 71

Årsrapport for 2015
(4. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016

Kamran Amin Mir
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Navidoc ApS Islevdalvej 214 2610 Rødovre
CVR-nr.:	33 95 58 71
Stiftet:	29. september 2011
Hjemsted:	Rødovre
Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Kamran Amin Mir
Bestyrelse	Najmi Rafiq

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Navidoc ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. juni 2016

I direktionen:

Kamran Amin Mir

Rødovre, den 14. juni 2016

I bestyrelsen:

Najmi Rafiq

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Navidoc ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Navidoc ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 14. juni 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at levere og sælge IT løsninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 861.356.

Egenkapitalen udgør kr. 1.224.035.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Navidoc ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		2.817.042	1.955.047
Personaleomkostninger.....		<u>-1.665.099</u>	<u>-938.144</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		1.151.943	1.016.903
Afskrivninger	1	<u>-309.481</u>	<u>-87.742</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		842.462	929.161
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.881</u>	<u>-33.951</u>
RESULTAT FØR SKAT		806.581	895.210
Skat af årets resultat	3	<u>54.775</u>	<u>132.899</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>861.356</u>	<u>1.028.109</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>861.356</u>	<u>1.028.109</u>
Disponeret i alt		<u>861.356</u>	<u>1.028.109</u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Udviklingsprojekter	1	<u>1.823.010</u>	<u>766.633</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.823.010</u>	<u>766.633</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	1	<u>21.451</u>	<u>9.065</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>21.451</u>	<u>9.065</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.844.461</u>	<u>775.698</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		597.754	376.928
Andre tilgodehavender		83.479	47.031
Udskudt skatteaktiv		<u>176.474</u>	<u>127.386</u>
Tilgodehavender i alt		<u>857.707</u>	<u>551.345</u>
Likvide beholdninger		<u>198.736</u>	<u>262.112</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.056.443</u>	<u>813.457</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.900.904</u>	<u>1.589.155</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		1.144.035	282.679
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>1.224.035</u>	<u>362.679</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.022	123.262
Gæld tilknyttede virksomheder		985.762	885.568
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>400.085</u>	<u>217.646</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.676.869</u>	<u>1.226.476</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.676.869</u>	<u>1.226.476</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.900.904</u></u>	<u><u>1.589.155</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	6		

Noter

1 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2015	851.815
Tilgang	1.363.045
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>2.214.860</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	85.182
Årets afskrivninger	306.668
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>391.850</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>1.823.010</u></u>
	Drifts- materiel og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015.....	12.798
Tilgang	15.199
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>27.997</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	3.733
Årets afskrivninger	2.813
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>6.546</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>21.451</u></u>

Noter

1 Anlægsoversigt, fortsat

Afskrivninger	2015	2014
Driftsmateriel og inventar	2.813	2.560
Udviklingsprojekter	<u>306.668</u>	<u>85.182</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>309.481</u></u>	<u><u>87.742</u></u>

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	35.881	33.868
Renteomkostninger, øvrige	<u>0</u>	<u>83</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>35.881</u></u>	<u><u>33.951</u></u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refunderet skat, moderselskab	-5.687	-5.513
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-49.088</u>	<u>-127.386</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-54.775</u></u>	<u><u>-132.899</u></u>

Noter

4 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	282.679	-	861.356	1.144.035
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>362.679</u>	<u>0</u>	<u>861.356</u>	<u>1.224.035</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Navisoft Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende kontorpladser. Retsforpligtelsen udgør 3 måneder, hvilket giver en forpligtelse på kr. 37.425.

6 Personaleforhold	2015	2014
Lønninger	1.500.606	810.377
Andre omkostninger til social sikring.....	28.586	16.796
Øvrige personaleomkostninger.....	78.379	76.803
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>57.528</u>	<u>34.168</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.665.099</u>	<u>938.144</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>3</u>